

Solución T.P. nº 17 - BIENES PERSONALES					
	V. Origen	Coeficiente	Valor Actual	Bs País	Bs Exterior
1) Casa Habitación					
Terreno 07/1989	1.000	23,075	23.075,00		
Edificio 10/1990	100.000	1,609	160.900,00		
Amortizaciones (1+(4x31)) = 125 Trim.	-62.500	1,609	-100.562,50		
Valuación al 31.12.2021			83.412,50		
Valuación fiscal: (430.000*4,66729)=2.006.935,54>83.412,50			2.006.935,54		
13) Deuda hipotecaria (52.725+14.410)			-67.135,00		
Valuación al 31.12.2021 < \$30.000.000 NO ALCANZADO			1.939.800,54	0,00	
2) Automotor Honda WR-V EXL CVT					
Valor Origen 05/2021	3.435.000	1,000	3.435.000,00		
Amortización (3.435.000/5x1)	-687.000	1,000	-687.000,00		
Valor al 31.12.21			2.748.000,00		
Valor DNRPA: 3.460.000>3.414.780,97			3.460.000,00	3.460.000,00	
3) Honorarios a cobrar Crédito DR art 6			248.000,00	248.000,00	
4) Anticipo de Impuestos		DDJJ IGA 2021			
Ganancias (155.000+53.500)	208.500,00	194.350,00	14.150,00	14.150,00	
Bs Personales (inferior a impuesto 2021)	45.750,00				
Imp. s/bienes del exterior, inf. a impuesto	32.026,86				
5) Inmueble rural EXENTO art.21 inc.f					
6) Depósitos en Bancos Exterior		Cotiz.			
Valuación depósito en exterior	120.580,00	101,750	12.269.015,00		12.269.015,00
Val. Remanente del promedio	470,00	101,750	47.822,50	47.822,50	
	121.050,00				
7) Inmueble Uruguay		Cotiz.			
Valor de plaza 950.000 \$ uruguayos	950.000,00	2,10703	2.001.678,50		2.001.678,50
8) Participación S.R.L.					
Impuesto paga la sociedad					
9) Explotación Unipersonal					
Activo valuado s/ley		2.600.000,00			
Pasivo valuado s/ley		-595.000,00	2.005.000,00	2.005.000,00	
10) Depósito C. Ahorro Exento art. 21 inc h	1.721.300,00		0,00	0,00	
11) Cuotas Sociales de Coop. Exento art 21 inc c			0,00	0,00	
12) Moneda Extranjera: 25000 U\$S	25.000,00	101,750	2.543.750,00	2.543.750,00	
DETERMINACION DEL IMPUESTO				8.318.722,50	14.270.693,50
TOTAL DE BIENES EN EL PAIS		8.318.722,50			
TOTAL DE BIENES EN EL EXTERIOR		14.270.693,50	22.589.416,00		
Objetos Personales y del Hogar:					
Bienes en el País		8.318.722,50			
Inmueble en Exterior		2.001.678,50			
5 % Limite mínimo	415.936,13	10.320.401,00	516.020,05		
TOTAL DE BIENES			23.105.436,05		
Mínimo no Imponible 2021			-6.000.000,00		
Bienes sujeto a impuestos			17.105.436,05		
Impuesto (\$41250+1% de lo que excede de 6.500.000)		s/escala	147.304,36		
Pago a cuenta Exterior Uruguay			-32.026,86		
Anticipos 5 x 15250			-76.250,00		
Saldo a Ingresar			39.027,50		

Recalc.Obj.Pers.y del H., p/comp. (RG 2151, 13,2ºp)			
Bs. País y del Ext. Sujetos a imp. (con Bs Hogar incluidos)		23.105.436,05	
Menos ajuste 5% s/ inm. del ext.\$2.001.678,50		-100.083,93	
Mínimo no sujeto a impuesto		-6.000.000,00	
		17.005.352,13	
Imp. con recalc. Obj. Pers. y del Hogar	s/escala	146.303,52	*
LIMITE PAGO A CUENTA			
TOTAL DE BIENES EN nuestro PAIS		8.318.722,50	
Bs.en el exterior		0,00	8.318.722,50
Bienes Personales y del hogar:			
Bienes en el País		8.318.722,50	
Inmuebles en Exterior		0,00	
5 % Limite mínimo		8.318.722,50	415.936,13
TOTAL DE BIENES			8.734.658,63
Mínimo no sujeto a impuesto			-6.000.000,00
Bienes sujetos a impuesto			2.734.658,63
Impuesto s/ bienes del exterior	s/escala		13.673,29
Impuesto c/ bienes del exterior (y aj.5%O.Pers.)			146.303,52
Límite de Incremento de la obligación fiscal			132.630,23
Impuesto abonado en el exterior	15.200,00	2,10703	32.026,86

Cálculo de los anticipos/2022		
Impuesto/21		147.304,36
PAC		-32.026,86
Base p/ anticipos		115.277,50
C/ uno de los 5 anticipos	20%	23.055,50
PAMPA SRL como Responsable Sustituto		
(suponiendo el 60% es de Pablo RIESCO)		
Capital Social	al 31-07-21	2.140.000,00
Reserva Legal	al 31-07-21	280.000,00
Utilidades Acumuladas	al 31-07-21	1.500.000,00
Resultado del ejercicio	al 31-07-21	930.000,00
Patrimonio Neto al cierre	al 31-07-21	4.850.000,00
distribución de utilidades	20/9/2021	-320.000,00
Patrimonio Neto a fin de año calendario	31/12/2021	4.530.000,00
Impuesto que deposita la SRL en la AFIP	0,50%	22.650,00
No Hay anticipos. No es compensable con SAF de ningun tipo s/ postura AFIP		
Importes que la SRL puede cargar en cuenta a los socios (o cobrarle de alguna manera)		
a Juan PEREZ	40%	9.060,00
a Pablo RIESCO	60%	13.590,00